

# **T & T PROENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** T & T PROENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**Siedziba:** Twarda 4/133, 00-105 Warszawa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3320Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6972302022

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000393744

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. W zakresie, w jakim Ustawa daje jednostce prawo wyboru, w polityce rachunkowości jednostki przyjęto następujące najważniejsze rozwiązania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Przyjęto próg istotności dla aktywowania środków trwałych na poziomie 10.000 zł.

Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka przyjęła w sprawozdaniu finansowym uproszczenia przewidziane dla jednostek małych w rozumieniu UoR, polegające na sporządzeniu dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do UoR. Bilans oraz rachunek zysków i strat zostały sporządzone w oparciu o załącznik nr 1 do UoR. Odstąpiono od sporządzania sprawozdania z działalności.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 918 946,89</b>	<b>3 359 986,26</b>	<b>3 359 986,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>144 250,31</b>	<b>144 250,31</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		144 250,31	144 250,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 918 946,89</b>	<b>1 895 857,59</b>	<b>1 895 857,59</b>
1. Środki trwałe	1 918 946,89	1 853 857,59	1 853 857,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	75 378,66	75 378,66	75 378,66
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 667 498,04	1 739 774,51	1 739 774,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 375,00	14 475,00	14 475,00
d) środki transportu	2 034,85	2 885,25	2 885,25
e) inne środki trwałe	161 660,34	21 344,17	21 344,17
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		42 000,00	42 000,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>1 319 878,36</b>	<b>1 319 878,36</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 319 878,36	1 319 878,36
a. w jednostkach powiązanych		1 319 878,36	1 319 878,36
- udziały lub akcje		1 319 878,36	1 319 878,36
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe
c. w pozostałych jednostkach
- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe
4. Inne inwestycje długoterminowe

#### **V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 997 192,28</b>	<b>14 020 066,86</b>	<b>14 020 066,86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>23 360,58</b>	<b>420 054,16</b>	<b>420 054,16</b>
1. Materiały	23 261,65		
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		405 054,16	405 054,16
5. Zaliczki na dostawy i usługi	98,93	15 000,00	15 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 654 964,58</b>	<b>11 951 740,60</b>	<b>11 951 740,60</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	8 740 295,78	9 944 576,87	9 944 576,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 600 295,78	9 730 776,87	9 730 776,87
- do 12 miesięcy	8 600 295,78	9 730 776,87	9 730 776,87
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	140 000,00	213 800,00	213 800,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	914 668,80	2 007 163,73	2 007 163,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	824 231,86	1 531 501,02	1 531 501,02
- do 12 miesięcy	824 231,86	1 531 501,02	1 531 501,02
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 272,43	19 970,90	19 970,90
c) inne	82 164,51	455 691,81	455 691,81
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>197 962,92</b>	<b>1 505 235,68</b>	<b>1 505 235,68</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 962,92	1 505 235,68	1 505 235,68
a) w jednostkach powiązanych	631,18	610,18	610,18
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	631,18	610,18	610,18
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		1 463 130,91	1 463 130,91
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		1 259 878,88	1 259 878,88
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		203 252,03	203 252,03
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	197 331,74	41 494,59	41 494,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	197 331,74	41 494,59	41 494,59
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>120 904,20</b>	<b>143 036,42</b>	<b>143 036,42</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 916 139,17</b>	<b>17 380 053,12</b>	<b>17 380 053,12</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-3 083 784,29</b>	<b>216 446,13</b>	<b>216 446,13</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 784 261,95</b>	<b>2 784 261,95</b>	<b>2 784 261,95</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 667 815,82</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 300 230,42</b>	<b>-2 667 815,82</b>	<b>-2 667 815,82</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>14 999 923,46</b>	<b>17 163 606,99</b>	<b>17 163 606,99</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>57 914,08</b>	<b>251 356,74</b>	<b>251 356,74</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 914,08		251 356,74
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	57 914,08		251 356,74
3. Pozostałe rezerwy		251 356,74	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		251 356,74	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>917 857,05</b>	<b>1 165 718,66</b>	<b>1 165 718,66</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	917 857,05	1 165 718,66	1 165 718,66
a) kredyty i pożyczki	917 857,05	1 165 718,66	1 165 718,66

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 024 152,33</b>	<b>15 677 802,58</b>	<b>15 677 802,58</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 551 831,39	1 413 035,34	1 413 035,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 259 210,02	582 553,99	582 553,99
- do 12 miesięcy	1 259 210,02	582 553,99	582 553,99
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	292 621,37	830 481,35	830 481,35
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	12 472 320,94	14 264 767,24	14 264 767,24
a) kredyty i pożyczki	5 418 299,10	5 656 938,70	5 656 938,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 972 000,00	3 604 000,00	3 604 000,00
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 439 454,41	3 396 185,97	3 396 185,97
- do 12 miesięcy	1 439 454,41	3 396 185,97	3 396 185,97
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		357 210,84	357 210,84
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 633 115,98	912 129,14	912 129,14
h) z tytułu wynagrodzeń	47 075,69	38 207,24	38 207,24
i) inne	962 375,76	300 095,35	300 095,35
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>68 729,01</b>	<b>68 729,01</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		68 729,01	68 729,01



- długoterminowe			
- krótkoterminowe		68 729,01	68 729,01
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 916 139,17</b>	<b>17 380 053,12</b>	<b>17 380 053,12</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 488 122,02</b>	<b>13 193 876,09</b>	<b>13 193 876,09</b>
- od jednostek powiązanych	8 443 178,00	7 679 409,00	7 679 409,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 488 122,02	13 193 876,09	13 193 876,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 148 394,13</b>	<b>12 074 083,36</b>	<b>12 074 083,36</b>
I. Amortyzacja	243 226,70	745 880,06	745 880,06
II. Zużycie materiałów i energii	341 037,76	4 318 008,58	4 318 008,58
III. Usługi obce	1 348 087,98	5 797 923,10	5 797 923,10
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	16 478,90	38 709,75	38 709,75
V. Wynagrodzenia	863 758,24	818 845,92	818 845,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	164 301,28	149 342,66	149 342,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	171 503,27	205 373,29	205 373,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 339 727,89</b>	<b>1 119 792,73</b>	<b>1 119 792,73</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>709 674,89</b>	<b>9 268,68</b>	<b>9 268,68</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	709 674,89	9 268,68	9 268,68
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 980 125,21</b>	<b>3 068 271,38</b>	<b>3 068 271,38</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	5 980 125,21	3 068 271,38	3 068 271,38
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>69 277,57</b>	<b>-1 939 209,97</b>	<b>-1 939 209,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>80 991,60</b>	<b>180 977,42</b>	<b>180 977,42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	21,00	180 977,42	180 977,42
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	80 970,60		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 400 682,59</b>	<b>838 167,27</b>	<b>838 167,27</b>
I. Odsetki, w tym:	1 080 803,54	833 074,32	833 074,32
- dla jednostek powiązanych	7 620,72	1 630,71	1 630,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 319 878,36		
IV. Inne	0,69	5 092,95	5 092,95
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 250 413,42</b>	<b>-2 596 399,82</b>	<b>-2 596 399,82</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 049 817,00</b>	<b>71 416,00</b>	<b>71 416,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 300 230,42</b>	<b>-2 667 815,82</b>	<b>-2 667 815,82</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-2 250 413,42</b>	<b>-2 596 399,82</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	195 000,00	
Pozostałe	195 000,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		114 639,06
Pozostałe		114 639,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 950 513,52	3 105 948,48
Pozostałe	1 270,43	20 286,01
art. 16 ust. 1 pkt. 57a - składki ZUS pracodawcy za 2023 (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	164 109,28	
art. 16 ust. 1 pkt 51 - k. samochodowe (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	12 113,35	12 668,25
art. 15 ust. 1 - niezwiązane z przychodem (art. 15 ust. 1)	7 061 946,00	2 870 284,69
art. 16 ust. 1 pkt 49 - ubezpiec. pow. 150,0 tys. (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		6 150,06
art. 16 ust. 1 pkt 49a - leasing pow. 150,0 tys (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	114 985,44	104 246,12
art. 16 ust. 5e - leasing pow. 225,0 tys. (art. 16 ust. 5e)		637,58
art. 16 ust. 1 pkt 21 - odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	133 384,34	23 735,03
art. 16 ust. 1 pkt 28 - reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		29 533,50
art. 16 ust. 1 pkt 22 - kary umowne (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	50 000,00	218,38
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki naliczone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	412 704,68	38 188,86
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	20 251,54	19 037,19
Pozostałe	20 251,54	19 037,19
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>5 525 321,64</b>	<b>375 872,41</b>



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### **Informacja dodatkowa**

**Nota nr 1**

**Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 427 788,06</b>		<b>1 427 788,06</b>
a)	Zwiększenia, w tym:					
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>1 427 788,06</b>		<b>1 427 788,06</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenia na początek okresu</b>			<b>1 283 537,75</b>		<b>1 283 537,75</b>
a)	Zwiększenia			<b>144 250,31</b>		<b>144 250,31</b>
	- aktualizacja wartości					
	- nabycie					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne			<b>144 250,31</b>		<b>144 250,31</b>
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	- likwidacja					
	- aktualizacja wartości					
	- sprzedaż					
	- przemieszczenie wewnętrzne					
	- inne					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>1 427 788,06</b>		<b>1 427 788,06</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>144 250,31</b>		<b>144 250,31</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>0</b>		<b>0</b>

**Nota nr 2**

**Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania**

Nie dotyczy.

**Nota nr 3**

**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy.

**Nota nr 4**

**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>75 378,66</b>	<b>2 006 611,41</b>	<b>15 000,00</b>	<b>58 635,31</b>	<b>142 232,79</b>	<b>2 297 858,17</b>
a)	Zwiększenia, w tym:			14 005,69		150 060,00	164 065,69
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie			14 005,69		150 060,00	164 065,69
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>75 378,66</b>	<b>2 006 611,41</b>	<b>29 005,69</b>	<b>58 635,31</b>	<b>292 292,79</b>	<b>2 461 923,86</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>266 836,90</b>	<b>525,00</b>	<b>55 750,06</b>	<b>120 888,62</b>	<b>444 000,58</b>
a)	Zwiększenia, w tym:		72 276,47	16 105,69	850,40	9 743,83	98 976,39
	- aktualizacja wartości						
	- amortyzacja		72 276,47	16 105,69	850,40	9 743,83	98 976,39
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						

4.	Umorzenie na koniec okresu		339 113,37	16 630,69	56 600,46	130 632,45	542 976,97
5.	Wartość netto na początek okresu	75 378,66	1 739 774,51	14 475,00	2 885,25	21 344,17	1 853 857,59
6.	Wartość netto na koniec okresu	75 378,66	1 667 498,04	12 375,00	2 034,85	161 660,34	1 918 946,59

#### Nota nr 5

##### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wykazywanych w majątku Spółki wynosi 75.378,66.

#### Nota nr 6

##### Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka na ostatni dzień bilansowy posiada:

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy DS. 7 CROSSBACK, którego wartość zgodnie w umową wynosi 161.834,15 PLN.
- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy Mercedes-Benz GLE 350, którego wartość netto zgodnie w umową wynosi 349.105,69 PLN.
- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód elektryczny TESLA Model S 16-P100DL, którego wartość zgodnie w umową wynosi 574.234,06 PLN.

#### Nota nr 7

##### Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Zarząd spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego całej wartości posiadanych udziałów w kapitale spółki VIVOLT Sp. z o.o. o wartości 1.319.878,36 z uwagi na fakt, że w sprawozdaniu finansowym za 2023r. spółka VIVOLT zerową wartość aktywów netto.

#### Nota nr 8

##### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 9

##### Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach powiązanych	Długo. aktywa fin. w jedn.niepow. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach niepowiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			1 319 878,36		0		1 319 878,36
a)	Zwiększenia, w tym:							
	- nabycie							
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:			1 319 878,36		0		1 319 878,36
	- sprzedaż							
	- aport							
	- aktualizacja wartości			1 319 878,36				1 319 878,36
	- inne					0		
	Przemieszczenia							
2.	Wartość na koniec okresu			0				0

#### Nota nr 10

##### Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Spółka na ostatni dzień bilansowy T&T Proenergy posiada 50 % udziałów VIVOLT Sp. z o.o. o łącznej wartości 0,00 zł (odpis aktualizujący – Nota nr. 7)

#### Nota nr 11

##### Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług		798.113,16			798.113,16
c.	należności pozostałe	145.000,00	1.387.378,88			1.532.378,88



d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
4.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
5.	<b>Razem</b>	<b>145.000,00</b>	<b>2.185.492,04</b>		<b>2.330.492,04</b>

#### Nota nr 12

##### Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

W roku obrotowym dokonano odpisu zapasów w wysokości 31.313,91 PLN z uwagi na brak certyfikatów umożliwiających dalsze wykorzystanie materiałów.

#### Nota nr 13

##### Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

#### Nota nr 14

##### Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Długoterminowe</b>				
-	rozliczenie międzyokresowe				
2.	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>143 036,42</b>	<b>104 212,29</b>	<b>126 344,51</b>	<b>120 904,20</b>
-	rozliczenie międzyokresowe	86 536,42	104 212,29	126 344,51	86 536,42
-	Rozwój oprogramowania - gry 3D	56 500,00			56 500,00
3.	<b>Razem</b>	<b>143 036,42</b>	<b>104 212,29</b>	<b>126 344,51</b>	<b>120 904,20</b>

#### Nota nr 15

##### Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec	% posiadanych głosów
1.	01CYBERATON PROENERGY SPOŁKA AKCYJNA	2000	50,00	100 000,00	100,0%	100,0%
<b>Razem</b>		<b>2000</b>	<b>-</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

##### Informacje na temat:

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

#### Nota nr 16

##### Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy:

Stan początkowy: 2.784.261,95 zł

Stan końcowy: 2.784.261,95 zł

#### Nota nr 17

##### Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka planuje pokryć stratę z zysku z przyszłych okresach.

#### Nota nr 18

##### Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>					
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>56 356,74</b>	<b>1 557,34</b>			<b>57 914,08</b>
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	56 356,74	1 557,34			57 914,08
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>195 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>195 000,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	195 000,00	0,00		195 000,00	0,00
-	Podatek od nieruchomości					
-	Wynagrodzenia urlopowe					
-	Koszt usług podwykonawczych	195 000,00	0,00		195 000,00	0,00

#### Nota nr 19

##### Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
2.	<b>wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada</b>					
-	kredyty bankowe					

-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	917 857,05	76 904,84	72 593,61	768 358,60
-	kredyty bankowe	917 857,05	76 904,84	72 593,61	768 358,60
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
<b>4.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	917 857,05	76 904,84	72 593,61	768 358,60

#### Nota nr 20

##### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy)

Kredyt Millenium:

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Klienta.

2. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi gwarancja de minimis w kwocie 1.600.000,00 PLN z terminem ważności o 3 miesiące dłuższym niż okres kredytowania tj. do dnia 25.06.2024 udzielona przez Bank Gospodarstwa Kragowego (dalej: BGK) w ramach Umowy protelowej linii gwarancyjnej de minimis PLD-KFG. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

Kredyt Santander:

1. GDM w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu tj. 2.000.000,00 PLN

Kredyt NeoBank:

1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 3.105.000,00 zł zabezpieczająca kapitał pożyczki, odsetki bieżące (kapitałowe), odsetki karne (za opóźnienie), prowizje, opłaty, koszty windykacji, koszty postępowania sądowego, w tym koszty zastępstwa, koszty postępowania egzekucyjnego, w tym koszty zastępstwa, wszelkie roszczenia neoBanku o naprawienie wyrządzonej szkody, jakie mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z czynności bankowej udzielenia pożyczki lub czynności bankowej zabezpieczenia spłaty tej pożyczki i inne koszty z tytułu udzielonej pożyczki, ustanowiona na:

a. Nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny nr. 133 o pow. 57,18 m<sup>2</sup>, stanowiący odrębną nieruchomość, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, docelowo stanowiącej własność T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,

b. Udziale w wysokości 10/2990 części nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny – garaż, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00440996/9 docelowo przysługującym T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,

2. Przelew na rzecz neoBANKU praw z umowy ubezpieczenia (polisy ubezpieczeniowej) od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, oraz z umowy stanowiącej jej kontynuację, na sumę ubezpieczenia nie mniejszą niż całkowita kwota pożyczki lub wartość rynkowa ww. nieruchomości ustalona na dzień zawarcia umowy ubezpieczenia bądź na dzień zawarcia umowy stanowiącej jej kontynuację, zabezpieczającym wszelakie wiarytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową na zasadach określonych w odrębnej umowie zawartej z neoBANKIEM,

3. Weksel własny in blanco z wystawienia T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie (64-100), przy ul. Chełmońskiego 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000393744, posiadającą numer identyfikacji podatkowej NIP: 6972302022 oraz numer REGON: 301891581, wraz z deklaracją wekslową. neoBANK stosownie do postanowień deklaracji wekslowej, ma prawo wypełnić (uzupełnić) ten weksel na sumę wekslową obejmującą wszelkie wiarytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową. Z dniem spłaty wiarytelności oraz roszczeń o których mowa w zdaniu poprzedzającym zobowiązanie wekslowe wygasa. Szczegółowe postanowienia dotyczące zobowiązania wekslowego określa deklaracja wekslowa.

#### Nota nr 21

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 22

##### Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

#### Nota nr 23

**Informacje w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)**

2.	Kredyt bankowy neoBANK		
	Pozycja bilansu	Powiązanie	Saldo [PLN]
	PASYWA B.II.3.a) Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Kapitał otrzymanego kredytu pozostający do spłaty w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego	917.857,05
	PASYWA B.III.3.a) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Kapitał otrzymanego kredytu pozostający do spłaty w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego	19.068,60

#### Nota nr 24

##### Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

**Nota nr 25**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>8 488 122,02</b>	<b>0,00</b>	<b>11 273 130,84</b>	<b>0,00</b>
-	mikroinstalacje	0,00	0,00	753 234,00	0,00
-	dokumentacje i projekty	7 918 663,44	0,00	7 533 083,24	0,00
-	elektronie	0,00	0,00	2 744 521,79	0,00
-	energia elektryczna	53 770,67	0,00	56 676,49	0,00
-	serwis	514 737,80	0,00	139 147,12	0,00
-	pozostałe	950,11	0,00	46 468,20	0,00
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 909 982,88</b>	<b>10 762,37</b>
-	inwerter	0,00	0,00	0,00	10
-	moduły fotowoltaiczne	0,00	0,00	1 909 982,88	762,37
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>8 488 122,02</b>	<b>0,00</b>	<b>13 183 113,72</b>	<b>10 762,37</b>

**Nota nr 26****Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Nie dotyczy.

**Nota nr 27****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy.

**Nota nr 28****Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 29****Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Kalkulację podatku dochodowego zawarto w sprawozdaniu finansowym.

**Nota nr 30****Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie podjęła uchwały o planowanych na następny rok nakładach na niefinansowe aktywa trwałe. W roku bieżącym Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje ich na następny rok.

**Nota nr 31****Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Do wyceny pozycji wyrażonej w walucie obcej przyjęto kursy średnie NBP na dzień bilansowy:

1 EUR 4,3480

1 USD 3,9350

**Nota nr 32****Przeciętne zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie / wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	zatrudnienie na etacie	14	14
	<b>Razem</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

**Nota nr 33****Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, administrujących oraz nadzorujących**

Wartość wynagrodzeń brutto w 2023r wyniosła 82.201,68 zł

**Nota nr 34****Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Spółka wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej przy ujemnych przepływach z działalności inwestycyjnej oraz finansowej na które składały się wydatki związane z zakupem aktywów trwałych, spłatami kredytów i pożyczek oraz wykupem dłużnych papierów wartościowych. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

**Nota nr 35****Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Wszystkie transakcje są zawierane na warunkach rynkowych

**Nota nr 36**

**Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Prezes Zarządu Pan Roman Tabaka w 2023r. otrzymał zaliczki na łączną kwotę 66.866,20 zł natomiast 69.399,96 zł zostało rozliczne. Na dzień bilansowy saldo zaliczek Pana Romana Tabaki z uwzględnieniem salda z 2022r wynosi 18.670,26 zł.

**Nota nr 37**

**Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

18.000,00 netto za badanie sprawozdania finansowego.

Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Jednostki.

**Nota nr 38**

**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy.

**Nota nr 39**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

**Nota nr 40**

**Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 41**

**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Spółka w 2022r. wykazała błędnie rezerwę na świadczenia urlopowe o wysokości 56.356,74 w pozycji „Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe”, natomiast powinna wykazać ich wartość w pozycji „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe”. W sprawozdaniu za 2023r. rezerwy zostały przedstawione we właściwej pozycji.

**Nota nr 42**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:**

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

**Nota nr 43**

**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Zobowiązania wobec T&T Proenergy S.A.	
-zobowiązania handlowe	1.258.210,02 PLN
-pozostałe zobowiązania	0,00 PLN
Należności od T&T Proenergy S.A.	
- należności handlowe PLN	0,00 PLN
- należności handlowe PLN	0,00 PLN
Zakupy od T&T Proenergy S.A.	2.710.001,00 PLN
Sprzedaż do T&T Proenergy S.A.	6.040.092,00 PLN
Zobowiązania wobec T&T Inwestycje 01 Sp. z o.o.	0,00 PLN
Należności od T&T Inwestycje 01 Sp. z o.o.	
- należności handlowe	8.600.295,78 PLN
- pozostałe należności	69.814,25 PLN
Zakupy od T&T Inwestycje 01 Sp. z o.o.	0,00 PLN
Sprzedaż do T&T Inwestycje 01 Sp. z o.o.	2.403.086,00 PLN
Zobowiązania wobec ELEKTROWNIA SŁONECZNA BLIZOCIN Sp. z o.o.	
- zobowiązania handlowe	1.000,00 PLN

Należności od ELEKTROWNIA SŁONECZNA BLIZOCIN Sp. z o.o. - pozostałe należności	140.000,00 PLN
Zakupy od ELEKTROWNIA SŁONECZNA BLIZOCIN Sp. z o.o.	0,00 PLN
Sprzedaż do ELEKTROWNIA SŁONECZNA BLIZOCIN Sp. z o.o.	0,00 PLN

#### Nota nr 44

**Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

VIVOLT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ KRS: 0000738148 Zaangażowanie 50% w kapitale zakładowym.

#### Nota nr 45

**Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,**  
**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

Spółka jest jednostką zależną spółki 01 CYBERATON PROENERGY S.A. z siedzibą przy ul. Twardej 4/133 w Warszawie (00-105).

**c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie

**d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane**

T&T PROENERGY Sp. z o.o. posiada również 50% udziałów w spółce VIVOLT Sp. z o.o.

#### Nota nr 46

**Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 47

**Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 48

**Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

**1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

**2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

#### Nota nr 49

**Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności (w przypadku występowania), opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 50

**Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 51

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie dotyczy.

#### Nota nr 52

**Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki.**

Nie dotyczy.

**Nota nr 53**

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

**Nota nr 54**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Santander Bank Polska S.A. 07 1090 2125 0000 0001 3672 7212 – 2.300,00 zł

**Nota nr 55**

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM